



DOLMEN S.A.

ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

Cia. Ltda.

CONTADORES - AUDITORES - CONSULTORES

Av. Del Ejército No. 707 y Av. 9 de Octubre • Tel. Pno • Ofic. D • Tel. 042-398346 • Cel. 091-444014
Email: auditacorp@hotmail.com • Guayaquil - Ecuador

INDICE

INDICE	Página No.
Informe de los Auditores Independientes	1 - 2
Estado de Situación Financiera	3
Estado de Resultado Integral	4
Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas	5
Estado de Flujos de Efectivo	6
Notas Explicativas a los Estados Financieros	7 - 27

Abreviaturas usadas

US\$	- Dólares de los Estados Unidos de América (E.U.A.)
SCVS	- Superintendencia de compañías, Valores y seguros
SRI	- Servicio de Rentas Internas
NIAA	- Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento
NGC	- Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	- Normas Internacionales de Información Financiera

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Junta General de Accionistas

DOLMEN S.A.

Informe sobre los Estados Financieros.

1. Hemos auditado los estados de situación financiera ajustados de DOLMEN S.A. al 31 de diciembre del 2015 y 2014 y los correspondientes Estados de Resultados Integrales, de Cambios en el Patrimonio netos de los Accionistas y de Flujos de Efectivo por los años terminados en esas fechas, así como el resumen de los principios políticos contables y otras notas explicativas a los estados financieros. Estos Estados Financieros son responsabilidad de la Administración de la compañía. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos Estados Financieros basados en los resultados de nuestra Auditoría.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los Estados Financieros.

2. La Administración de la compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF COMPLETAS. Esta responsabilidad incluye: el diseño, implementación y mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de estados financieros que no contengan distorsiones importantes, debido a fraude o error; selección y aplicación de políticas contables apropiadas; y, la determinación de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad del Auditor.

3. Nuestra responsabilidad es la de expresar una opinión sobre los estados financieros ajustados, basados en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, las cuales requieren que cumplamos con requerimientos éticos, planifiquemos y realicemos una auditoría para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen distorsiones importantes.

4. Una auditoría comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencias de auditoría sobre los saldos y las revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, que incluye la evaluación del riesgo de que los estados financieros contengan distorsiones importantes, debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes de la Compañía, para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la compañía.

[1]

P. Icaza # 407 y General Córdova • Puno Puno • Ofic. 704 • Tel.: (04) 2- 509070 • Cel.: 09-91444014
e-mail: ap.gpa@auditacorp.com • Guayaquil - Ecuador

Una auditoría también incluye la evaluación de si los principios de contabilidad aplicados son apropiados y si las estimaciones contables realizadas por la Gerencia son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido, es suficiente y apropiada para proporcionar una base para calificar nuestra opinión de auditoría.

Opinión

5. En nuestra opinión, los Estados Financieros mencionados en el párrafo 1, presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de DOLMEN S.A. al 31 de diciembre del 2015 y 2014, los resultados integrales de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y los flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF COMPLETAS.

6. Los estados financieros del año 2014, que se presentan en este informe con fines comparativos, fueron auditados por otros auditores cuya opinión sin salvedad se emitió el 15 de junio de 2015.

Párrafo de Énfasis

Al 31 de diciembre del 2015, los Estados Financieros incluyen saldos de obligaciones pendientes con entidades de control, por los cuales la administración está realizando las provisiones y gestiones para su cumplimiento (Nota 14).

Informe de Cumplimiento de Obligaciones Tributaria - ICT

Mediante Resolución NAC-DGERCCG10-00139 de abril 26 del 2010, el Servicio de Rentas Internas (SRI) resolvió que los informes sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias sean presentados hasta el 31 de julio de cada año. Por lo expuesto, todas las sociedades obligadas a tener auditoría externa, deberán presentar oportunamente a los auditores externos para su revisión, los anexos y cuadros referentes a información tributaria conforme a instructivo y formatos proporcionados por el SRI. A la fecha de este informe, Dolmen S.A., mantiene en proceso la preparación de dicha información.

Guayaquil, Mayo 20 del 2016

[2]

P. Icaza # 407 y General Córdova • Puno Puno • Ofic. 704 • Tel.: (04) 2- 509070 • Cel.: 09-91444014
e-mail: ap.gpa@auditacorp.com • Guayaquil - Ecuador

ESTADOS FINANCIEROS

ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014

(Expresado en Dólares Estadounidenses)

ACTIVO	NOTAS	2015	2014
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	9	182.061	399.012
Cuentas y Documentos por Cobrar Clientes	4	308.663	618.742
Otras Cuentas y Documentos por Cobrar	4	444.970	1.223.632
Activos Pagados por Anticipo	7	3.313.060	3.085.059
Activo por Impuesto Corriente	8	238.973	176.214
		<u>4.386.691</u>	<u>4.812.657</u>
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Prepagados, Pólizas y Efectivos, entre otros	9	12.747.834	14.707.432
Otros Activos No Corrientes	10	7.193	87.182
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		<u>12.755.027</u>	<u>14.794.614</u>
TOTAL ACTIVOS		<u>17.141.718</u>	<u>19.607.271</u>

PASIVO Y PATRIMONIO NETOS DE LOS ACCIONISTAS

PASIVOS CORRIENTES			
Obligaciones con Instituciones Financieras Corrientes	11	303.108	484.972
Cuentas y Documentos por Pagar Proveedores	12	463.607	1.738.732
Otras Cuentas y Documentos por Pagar	13	363.382	1.162.334
Anticipos de Clientes	14	988.642	774.342
		<u>1.924.632</u>	<u>4.160.380</u>
PASIVOS NO CORRIENTES			
Obligaciones con Instituciones Financieras no Corrientes	16	175.369	214.800
Otras Cuentas y Documentos por Pagar no Corrientes	17	1.016.494	1.035.432
		<u>1.191.863</u>	<u>1.250.232</u>
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		<u>1.191.863</u>	<u>1.250.232</u>
TOTAL PASIVOS		<u>3.116.495</u>	<u>5.410.612</u>

PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS (Cuenta Estado Ajustado)

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>17.141.718</u>	<u>19.607.271</u>
----------------------------------	--	-------------------	-------------------

Los datos a los estados financieros adjuntos son parte integrante de estos estados.

Ing. Alberto Aguirre Aldasoro
REPRESENTANTE LEGAL

Ing. Fernando Rojas de la H
CONTADOR GENERAL

[3]

ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES

POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014

(Expresado en Dólares Estadounidenses)

	NOTAS	2015	2014
INGRESOS			
Ventas Productos Terminados		4.238.786	4.365.317
Otros Ingresos		142.949	120.414
TOTAL INGRESOS	19	<u>4.421.735</u>	<u>4.485.731</u>
COSTOS			
(-) Costo de Ventas	19	<u>3.064.400</u>	<u>3.289.333</u>
UTILIDAD BRUTA		<u>1.357.335</u>	<u>1.196.430</u>
GASTOS	10		
(-) Gastos de Administración		613.080	642.556
(-) Gastos de Ventas		373.705	311.538
(-) Gastos Financieros		267.806	282.959
(-) Otros Gastos		-	20.634
TOTAL GASTOS		<u>1.254.591</u>	<u>1,327.794</u>
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION DE TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA		<u>110.654</u>	<u>168.726</u>

Impuestos

Participación de Trabajadores	10	16.598	25.339
Impuesto a la Renta	10	22.655	115.589
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO		<u>71.401</u>	<u>27.899</u>

Los datos a los estados financieros adjuntos son parte integrante de estos estados.

Ing. Alberto Aguirre Aldasoro
REPRESENTANTE LEGAL

Ing. Fernando Rojas de la H
CONTADOR GENERAL

[4]

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

(Expresado en Dólares Estadounidenses)

	2015
FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTE DE UTILIZADOS EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	<u>(76.980)</u>
Clases de efectivo por actividades de operación	5.439.118
Provisiones por impuestos diferidos y provisiones de servicios	4.464.078
Otros cambios por actividades de operación	(10.560)
Clases de pago por actividades de operación	<u>(5.580.676)</u>
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(3.360.480)
Pagos por provisiones y prestaciones, sueldos, y otros obligaciones derivadas de leyes políticas sociales	(18.870)
Impagos por actividades de operación	(1.944.140)
Impagos de impuestos	(247.866)
Impagos a los proveedores pagados	(197.088)
Otros cambios (utilidad) de efectivo	(171.352)
FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTE DE UTILIZADOS EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	<u>1.676.164</u>
Impagos procedentes por la venta de propiedades, plantas y equipo	1.680.000
Adquisiciones de propiedades, plantas y equipo	(184.304)
Otros cambios de efectivo	(179.532)
FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTE DE UTILIZADOS EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	<u>(113.140)</u>
Apagos de préstamos	1.286.454
Dividendos pagados	(2.236.100)
Otros cambios (utilidad) de efectivo	(8.380)
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	<u>(117.056)</u>
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERÍODO	<u>182.061</u>
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERÍODO	<u>60.005</u>

Los datos a los estados financieros adjuntos son parte integrante de estos estados.

Ing. Alberto Aguirre Aldasoro
REPRESENTANTE LEGAL

Ing. Fernando Rojas de la H
CONTADOR GENERAL

[5]